

Uchwała Nr 22/75/2019  
Zarządu Powiatu Wyszковского  
z dnia 30 kwietnia 2019 r.

*w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Powiatu Wyszковского za 2018 r.*

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn.zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1.

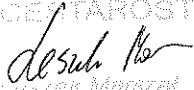
Przekazuje się Radzie Powiatu sprawozdanie finansowe Powiatu Wyszковского za 2018 r., stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WICE-MARSZAŁK  
  
Leszek Marzec

Załącznik  
do Uchwały Nr 22/75/2019  
Zarządu Powiatu Wyszowskiego  
z dnia 30 kwietnia 2019 r.

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE POWIATU WYSZKOWSKIGO

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) łączny bilans samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łączny rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- 5) informacja dodatkowa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Wyszkowski</b>  Al.Róż 2 07-200 WYSZKÓW	<b>BILANS</b> <b>z wykonania budżetu</b> <b>państwa, jednostki</b> <b>samorządu terytorialnego</b>  Powiat wyszkowski  sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 9AD4CCB16251085D 
Numer identyfikacyjny REGON  550668829		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 470 709,80	6 539 644,16	I Zobowiązania	11 338 419,68	10 443 268,01
I.1 Środki pieniężne	6 470 709,80	6 539 644,16	I.1 Zobowiązania finansowe	11 334 049,74	10 284 465,98
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 470 709,80	6 539 644,16	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 459 583,76	2 481 683,76
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	8 874 465,98	7 802 782,22
II Należności i rozliczenia	319 890,22	413 972,85	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 895,14	158 587,64
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	474,80	214,39
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-7 377 917,66	-6 559 930,00
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 877 387,51	817 987,66
II.2 Należności od budżetów	319 890,22	403 815,05	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	817 987,66
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	10 157,80	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 877 387,51	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	60 000,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 560 530,15	-7 377 917,66
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 830 098,00	3 070 279,00

ANNA ANUSZEWSKA  
skarbnik

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Paweł Deluga  
Leszek Marszał  
Jerzy Żukowski  
Teresa Czajkowska  
zarząd

BeSTia

9AD4CCB16251085D

<b>Suma aktywów</b>	6 790 600,02	6 953 617,01	<b>Suma pasywów</b>	6 790 600,02	6 953 617,01

ANNA ANUSZEWSKA

skarbnik

2019-04-26

rok, miesiąc, dzień

Paweł Deluga  
Leszek Marszał  
Jerzy Żukowski  
Teresa Czajkowska

zarząd

BeSTia

9AD4CCB16251085D

Wyjaśnienia do bilansu

ANNA ANUSZEWSKA

skarbnik

2019-04-26


rok, miesiąc, dzień

Paweł Deluga  
Leszek Marszał  
Jerzy Żukowski  
Teresa Czajkowska

zarząd

BeSTia

9AD4CCB16251085D

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Wyszkowski</b> Al.Róż 2 07-200 WYSZKÓW	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 18BB1CEB412AD584 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550668829</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	115 017 030,00	122 943 546,62	A Fundusz	110 996 068,56	118 793 860,65
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 396 668,73	21 999,35	A.I Fundusz jednostki	98 113 283,00	97 687 060,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	112 556 081,83	122 124 240,85	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 882 785,56	21 106 800,61
A.II.1 Środki trwałe	110 392 898,13	117 648 556,44	A.II.1 Zysk netto (+)	59 067 111,75	67 249 666,66
A.II.1.1 Grunty	26 878 961,65	27 002 494,49	A.II.2 Strata netto (-)	-46 184 326,19	-46 142 866,05
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	385 033,87	385 033,87	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	81 349 016,04	88 889 485,65	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 316 299,76	1 123 561,96	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	594 915,01	451 420,37	C Państwowe fundusze celowe	480 250,56	236 061,78
A.II.1.5 Inne środki trwałe	253 705,67	181 593,97	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 554 999,08	8 105 273,79
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 163 183,70	4 475 684,41	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 538 990,47	8 105 249,79
A.III Należności długoterminowe	846 279,44	579 306,42	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	270 793,33	396 299,24
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	218 000,00	218 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 029 762,17	807 485,68
A.IV.1 Akcje i udziały	218 000,00	218 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 126 516,62	1 247 007,24
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 730 906,95	2 811 004,03

ANNA ANUSZEWSKA  
(główny księgowy)

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Teresa Czajkowska  
Jerzy Żukowski  
Leszek Marszał  
Paweł Deluga

(kierownik jednostki)

BeSTia

18BB1CEB412AD584

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	648 800,22	1 062 131,66
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	54 045,50	122 027,79
B Aktywa obrotowe	4 014 288,20	4 191 649,60	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	10 157,80
B.I Zapasy	245 450,28	194 515,42	D.II.8 Fundusze specjalne	1 678 165,68	1 649 136,35
B.I.1 Materiały	243 774,27	192 365,92	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 678 165,68	1 649 136,35
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	12,00	24,00
B.I.4 Towary	1 676,01	2 149,50	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	15 996,61	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 284 752,14	2 181 137,18			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	28 775,11	30 648,43			
B.II.2 Należności od budżetów	8 010,29	587,08			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,05	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 247 966,69	2 149 901,67			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 424 427,49	1 741 782,83			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	977 225,51	1 471 712,31			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	447 201,98	270 070,52			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

ANNA ANUSZEWSKA  
(główny księgowy)

2019-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

Teresa Czajkowska  
Jerzy Żukowski  
Leszek Marszał  
Paweł Deluga  
(kierownik jednostki)

BeSTia

18BB1CEB412AD584

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	59 658,29	74 214,17			
<b>Suma aktywów</b>	<b>119 031 318,20</b>	<b>127 135 196,22</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>119 031 318,20</b>	<b>127 135 196,22</b>

ANNA ANUSZEWSKA  
 (główny księgowy)

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Teresa Czajkowska  
 Jerzy Żukowski  
 Leszek Marszał  
 Paweł Deluga

(kierownik jednostki)

BeSTia

18BB1CEB412AD584



**Wyjaśnienia do bilansu****Uwagi do pozycji "Aktywa"**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
B.II.4	Pozostałe należności	Wzajemne wyłączenia należności i zobowiązań między jednostkami w wysokości 2492,16 zł

**Uwagi do pozycji "Pasywa"**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Wzajemne wyłączenia zobowiązań i należności między jednostkami w wysokości 2492,16 zł

ANNA ANUSZEWSKA  
(główny księgowy)

2019-04-26


(rok, miesiąc, dzień)

Teresa Czajkowska  
Jerzy Żukowski  
Leszek Marszał  
Paweł Deluga

(kierownik jednostki)

BeSTia

18BB1CEB412AD584

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Wyszkowski Al.Róż 2 07-200 WYSZKÓW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550668829</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 3B5C2658F05C05DE 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	84 237 188,43	95 051 498,41	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	82 526,16	82 658,26	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-14 026,21	14 227,88	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	65 783,32	76 499,15	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	84 102 905,16	94 878 113,12	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	71 361 473,57	74 021 258,56	
B.I. Amortyzacja	6 833 843,49	6 919 862,72	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 258 078,62	5 514 802,57	
B.III. Usługi obce	4 890 373,90	5 523 653,44	
B.IV. Podatki i opłaty	149 676,56	228 296,61	
B.V. Wynagrodzenia	39 970 176,40	41 854 111,05	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	9 904 966,69	9 750 446,81	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	256 282,24	245 528,64	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	7 448,70	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 885 976,52	3 756 198,36	
B.X. Pozostałe obciążenia	212 099,15	220 909,66	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	12 875 714,86	21 030 239,85	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	551 376,96	927 921,67	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	62 013,84	54 821,62	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	489 363,12	873 100,05	

ANNA ANUSZEWSKA  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Paweł Deluga  
Jerzy Żukowski  
Teresa Czajkowska  
Leszek Marszał  
kierownik jednostki

E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	318 861,22	594 498,54
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	318 861,22	594 498,54
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	13 108 230,60	21 363 662,98
G.	<b>Przychody finansowe</b>	34 220,00	39 484,96
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	34 220,00	38 334,76
G.III.	Inne	0,00	1 150,20
H.	<b>Koszty finansowe</b>	259 665,04	296 347,33
H.I.	Odsetki	248 821,34	291 425,46
H.II.	Inne	10 843,70	4 921,87
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	12 882 785,56	21 106 800,61
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	12 882 785,56	21 106 800,61

ANNA ANUSZEWSKA  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Paweł Deluga  
Jerzy Żukowski  
Teresa Czajkowska  
Leszek Marszał  
kierownik jednostki


**Wyjaśnienia do sprawozdania****Uwagi**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	Wzajemne wyłączenia przychodów -106 655,67 zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	Wzajemne wyłączenia kosztów -19006,85
B.III	Usługi obce	Wzajemne wyłączenia kosztów -194 552,11zł
B.IV	Podatki i opłaty	Wzajemne wyłączenia kosztów -4951,83 zł
D.III	Inne przychody operacyjne	Wzajemne wyłączenia przychodów -111 855,12 zł

ANNA ANUSZEWSKA  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Paweł Deluga  
Jerzy Żukowski  
Teresa Czajkowska  
Leszek Marszał  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Wyszkowski Al.Róż 2 07-200 WYSZKÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  550668829		Wysłać bez pisma przewodniego 2B49E7580003DA4C 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	94 611 466,09	98 113 283,00	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	159 191 208,40	169 257 951,33	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	61 952 859,06	59 067 111,75	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	86 884 849,27	95 014 934,34	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	9 273 146,55	14 883 223,33	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 079 737,03	289 213,06	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	616,49	3 468,85	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	155 689 391,49	169 684 174,29	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	44 196 317,76	46 184 326,19	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	85 007 461,76	95 832 965,60	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	21 379 414,48	27 546 438,42	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	43 044,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	5 056 248,58	107 767,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	6 904,91	12 677,08	

ANNA ANUSZEWSKA  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Teresa Czajkowska  
Paweł Deluga  
Jerzy Żukowski  
Leszek Marszał  
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	98 113 283,00	97 687 060,04
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	12 882 785,56	21 106 800,61
III.1.	zysk netto (+)	59 067 111,75	67 249 666,66
III.2.	strata netto (-)	-46 184 326,19	-46 142 866,05
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	110 996 068,56	118 793 860,65

ANNA ANUSZEWSKA  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Teresa Czajkowska  
Paweł Deluga  
Jerzy Żukowski  
Leszek Marszał  
kierownik jednostki


**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Wzajemne wyłączenia w zbiorczym ZZW F- 7 515 990,30 zł.
I.1.10	Inne zwiększenia	Wzajemne wyłączenia w zbiorczym ZZW F- 269,73 zł.
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	Wzajemne wyłączenia w zbiorczym ZZW F- 7 515 990,30 zł.
I.2.9	Inne zmniejszenia	Wzajemne wyłączenia w zbiorczym ZZW F- 269,73 zł.

ANNA ANUSZEWSKA  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Teresa Czajkowska  
Paweł Deluga  
Jerzy Żukowski  
Leszek Marszał  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiat Wyszkowski  AI.Róż 2  07-200 WYSZKÓW	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550668829</b>		<b>2DDE03D2D2A555EE</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	650 862,53
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	164 706,94

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

ANNA ANUSZEWSKA

(główny księgowy)

26.04.2019

rok mies. dzień

Jerzy Łukowski  
Leszek Marszał  
Paweł Deluga  
Teresa Czajkowska

(kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

ANNA ANUSZEWSKA

(główny księgowy)

26.04.2019

rok mies. dzień

Jerzy Zukowski  
Leszek Marszał  
Paweł Deluga  
Teresa Czajkowska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <p style="text-align: center;">Powiat Wyszkowski</p>
1.2	siedzibę jednostki <p style="text-align: center;">Wyszków</p>
1.3	adres jednostki <p style="text-align: center;">Aleja Róż 2, 07 – 200 Wyszków</p>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <p style="text-align: center;">Zadania publiczne o charakterze ponadgminnym</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <p style="text-align: center;">od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018r.</p>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <p style="text-align: center;">Sprawozdanie finansowe obejmuje bilans z wykonania budżetu jst oraz łączne sprawozdania finansowe jednostek budżetowych Powiatu Wyszковского</p>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <p>Jednostki organizacyjne Powiatu Wyszковского prowadzą rachunkowość w oparciu o dokumentację określającą zasady (politykę) rachunkowości. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. <b>Środki trwałe</b> wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarżane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Odpisy umorzeniowe naliczane były były jednorazowo za okres całego roku i księgowane na koniec roku. Stosowane stawki amortyzacji zgodnie z art. 32 ustawy o rachunkowości odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego i w większości przypadków były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe. 2. <b>Wartości niematerialne i prawne</b> wyceniane były według cen nabycia i umarżane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe. Odpisy umorzeniowe naliczane były jednorazowo za okres całego roku i księgowane na koniec roku. Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były umarżane jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. 3. <b>Środki trwałe w budowie</b> były wyceniane według rzeczywiście poniesionych nakładów lub kosztów wytworzenia, obejmujących ogół dotyczących danej inwestycji kosztów poniesionych od dnia rozpoczęcia inwestycji do dnia bilansowego lub przyjęcia powstałych w wyniku inwestycji środków trwałych do użytkowania. Inwestycje zaniechane odpisywane są w ciężar kosztów. 4. <b>Należności</b> wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Nierozliczone na dzień bilansowy należności w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmowano odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszyły te należności. 5. <b>Odpisy aktualizacyjne wartości należności</b> dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35b ust 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. W przypadku zalegania z płatnością do 1 roku nie stosuje się odpisu aktualizującego. Natomiast w przypadku zalegania z płatnością powyżej 1 roku stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100% tj. w pełnej wysokości należności.</p>

	<p>6. <b>Zapasy</b> materiałów wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według rzeczywistych cen nabycia. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło).</p> <p>Materiały biurowe, środki czystości, paliwo, materiały dydaktyczne dla młodzieży oraz materiały do remontów i zużycia bezpośredniego ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty działalności, a na dzień bilansowy koszty korygowane są o wartości stanów potwierdzone spisem.</p> <p>7. <b>Krajowe środki pieniężne</b> w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy są przeliczane według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.</p> <p>8. <b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</b> czynne to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W jednostkach rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują w szczególności ubezpieczenia majątku, prognozy za zużycie mediów, zakupu prenumeraty, ubezpieczeń majątku.</p> <p>9. <b>Kapitał (Fundusze)</b> własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.</p> <p>10. <b>Zobowiązania</b> zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>11. <b>Fundusze specjalne</b> zostały wycenione w wartości nominalnej według ich rodzajów.</p> <p>12. <b>Wynik finansowy</b> jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Jednostki prowadzą ewidencje kosztów w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.</p> <p>13. Wycena bilansowa aktywów i pasywów bilansu budżetu odbywa się w wartościach nominalnych.</p>
5.	inne informacje
	<p>Wyłączeniom wzajemnym podlega wartość środków trwałych przekazanych i otrzymanych pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Wyszowskiego.</p> <p>W jednostce wyłączenia wzajemnych rozliczeń dotyczą również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze,</li> <li>- wzajemnych rozliczeń w zakresie przychodów i kosztów,</li> </ul>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<p><b>Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych:</b>  stan na początek roku- 3 243 591,89,  zwiększenia w ciągu roku- 5073,  zmniejszenia- 4674,  stan na koniec roku -3243990,89;</p> <p><b>Pozostałe wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości</b>  Stan na początek roku – 530 989,80, zwiększenia -46 146,05, zmniejszenia 3 653,10, stan na koniec roku - 573 482,75</p> <p><b>Zmiany stanu wartości rzeczowych aktywów trwałych:</b>  stan początek roku -171 336 726,75,  zwiększenia – 28 993 834,38,  zmniejszenia- 138 73545,18;  stan na koniec roku-186 457 015,95w tym :</p> <p>grunty- stan na początek roku-26 878 961,65 zwiększenia 231299,84 zmniejszenia-107767, stan na koniec roku 27002494,49,  budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej – stan na początek roku 120 020 883,26, zwiększenia 12 438 126,18, zmniejszenia -0, stan na koniec roku 13 2459 009,44,  środki transportu- stan na początek roku-4 918 178,06, zwiększenia -255 838,43, zmniejszenia-429 163, stan na koniec roku 4 744 853,49,</p>

	<p><b>Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości i zbiory biblioteczne</b>  Stan na początek roku-9 878 684,70, zwiększenia 858 607,84, zmniejszenia-495 612,38, stan na koniec roku-10 241 680 ,16</p> <p><b>2. Zmiany stanu umorzeń/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych: trwałych ( okres sprawozdawczy od 01.01.2018-31.12.2018)</b>  <b>Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych</b> - stan na początek roku – 1 842 355,66,  Zwiększenia -1 375 068,38,  Zmniejszenia- 23 117,34,  Stan na koniec roku-1 130 288,61</p> <p><b>Umorzenia pozostałych wartości niematerialnych i prawnych</b>- stan na początek roku-1031 944,70,  zwiększenia-1375068,38, zmniejszenia -0, stan umorzeń na koniec roku -</p> <p><b>Zmiany stanu umorzeń/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych ( okres sprawozdawczy od 01.01.2018-31.12.2018)</b>  Stan na początek roku-48 902 560,88  Zwiększenia -5 912 554,43,  Zmniejszenia- 723 419,81,  Stan na koniec roku -54 091695,50 w  W tym: budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej –stan na początek roku-38 671867,22,  Zwiększenia-4 897 656,57,  Zmniejszenia-0  Stan na koniec roku 43 569523,79.</p> <p>Środki transportu- stan na początek roku 4323263,06, zwiększenia 399333,07, zmniejszenia-429163, stan na koniec roku-4 293 433,13.  Inne środki ( gr 3,4,5,6,8)- stan na początek roku-5 907 430,60, zwiększenia- 615 564,79, zmniejszenia-294 256,81, stan na koniec roku-6 228 738,58.</p> <p><b>Umorzenie pozostałych środków trwałych o niskiej wartości i zbiory biblioteczne</b> – stan na początek roku 9 878684,70,zwiększenie-858 607,84, zmniejszenie-495 612,38 stan umorzeń na koniec roku 10 241 680,16</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Grunty 871.500,00 zł, budynki 4.704.260,00 zł, środki transportu 173.909,70zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Powiat Wyszkowski posiada 218 udziałów o wartości 218.000,00 zł w Mazowieckim Funduszu Poręczeń Kredytowych Spółka z o. o. z siedzibą w Warszawie ul. Mycielskiego 20.
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Odpisy aktualizujące wartość należności – stan na początek roku – 301.668,64 zł, zwiększenia w ciągu roku obrotowego 435.997,75 zł, zmniejszenia 86.803,86 zł, stan na koniec okresu sprawozdawczego 650 862,53 zł. Powiat wyszkowski nie dokonywał odpisów aktualizujących dotyczących należności finansowych.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Utworzono rezerwę na zobowiązania w wysokości 24 zł. - rezerwa związana ze zwykłą działalnością operacyjną jednostki.

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	5.615,79 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	657.176,46 zł
c)	powyżej 5 lat
	9.627.289,52 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Powiat Wyszkowski nie posiadał w 2018 r. zobowiązań z tytułu umów leasingu
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku Powiatu Stan na początek okresu sprawozdawczego 11.334.049,74 zł Stan na koniec okresu sprawozdawczego 10.284.465,98 zł
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Powiat Wyszkowski udzielił poręczenia pożyczki zaciągniętej w WFOŚiG w Warszawie przez SPZOZ w Wyszkowie. stan zobowiązania na koniec roku wynosi 164.706,94 zł.
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Czynne międzyokresowe rozliczenie kosztów wykazane w bilansie są to nakłady i wydatki odniesione w ciężar kosztów, aktywowane w okresach sprawozdawczych, których dotyczą. Stan na koniec okresu sprawozdawczego - 74.214,17 zł. Powiat Wyszkowski nie posiada zobowiązań z tytułu emisji obligacji
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączną kwotę otrzymanych przez Powiat Wyszkowski gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie Stan na początek okresu sprawozdawczego 1.995.353,96 zł Stan na koniec okresu sprawozdawczego 2.163.236,64 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w 2018 r. z podziałem na: 1) nagrody jubileuszowe 514.965,93 zł, 2) odprawy emerytalno-rentowe 425.692,42 zł, 3) ekwiwalenty za urlop 93.593,64 zł, 4) pozostałe świadczenia pracownicze (zapomogi, dodatki mieszkaniowe, świadczenia z ZFŚS) 1.966.793,42 zł.
1.16.	inne informacje
	Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty za 2018 r. – 797,5
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Stan środków na koniec 2018 r. na rachunku rozliczeniowym VAT wynosił - 0
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W jednostce nie wystąpiły zdarzenia i okoliczności, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie finansowe. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający są porównywalne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2018.

Anna Anuszevska

Podpis w sprawie

(główny księgowy)

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Zarząd JST

(kierownik jednostki)